

观典防务技术股份有限公司

**非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表的专项审计报告
大信专审字[2025]第 1-04247 号**

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

NUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审计报告

大信专审字[2025]第 1-04247 号

观典防务技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了观典防务技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 28 日出具大信审字[2025]第1-04350 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日

上市公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：观典防务技术股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性 资金占用	资金占 用方名称	占用方与上市公 司的关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2024 年期初占 用资金余额	2024 年度占用累计 发生金额及利息	2024 年度偿还 累计发生金额	2024 年 期末占用 资金余额	占用形成原因	占用 性质
现大股东 及其附属 企业	北京路路畅通 信息技术有限公司	实控人儿子女友 作为股东的公司	其他 应收款	9,003.79	14,688.85	38,548.02		公司控股股东高明通过 第三方以购买长期资产 的方式形成资金占用。	非经营 性占用
	北京岚琪源机 电设备有限责 任公司	公司供应商	其他 应收款	3,187.32				公司控股股东高明通过 第三方以购买长期资产 的方式形成资金占用。	非经营 性占用
	北京鑫致远科 技有限公司	公司供应商	其他 应收款	1,738.74				公司控股股东高明通过 第三方以购买长期资产 的方式形成资金占用。	非经营 性占用
	北京亚美复合 材料有限公司	公司供应商	其他 应收款	4,822.03				公司控股股东高明通过 第三方以购买长期资产 的方式形成资金占用。	非经营 性占用
	北京世恒普惠 工程技术有限 公司	公司供应商	其他 应收款	3,210.52				公司控股股东高明通过 第三方以购买长期资产 的方式形成资金占用。	非经营 性占用
	北京普洛特无 人飞行器科技 有限公司	公司供应商	其他 应收款	1,040.53				公司控股股东高明通过 第三方以预付货款的方式 形成资金占用。	非经营 性占用
	北京亚美复合 材料有限公司	公司供应商	其他 应收款	800.76				公司控股股东高明通过 第三方以预付货款的方式 形成资金占用。	非经营 性占用
	廊坊典诚建筑 工程有限公司	公司供应商	其他 应收款	40.87				公司控股股东高明通过 第三方以预付货款的方式 形成资金占用。	非经营 性占用
	天津海睿科技 发展有限公司	公司供应商	其他 应收款	14.61				公司控股股东高明通过 第三方以预付货款的方式 形成资金占用。	非经营 性占用

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额及利息	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	北京昭阳文化有限责任公司	实控人之配偶持股公司	其他应收款					公司控股股东高明通过第三方以预付款的方式形成资金占用。	非经营性占用
	高明	公司实控人	其他应收款		4,559.16	4,556.75	2.41	保理划扣未补足形成资金占用	非经营性占用
小计				23,859.17	19,248.01	43,104.77	2.41		
上市公司的子公司及其附属企业	观典防务（廊坊）特种装备有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,584.54	1,760.40	2,525.41	3,819.52		经营性往来

注：公司因通过签署无商业实质的合同等给其他公司保理融资提供便利（下称“保理事项”）导致被动承担付款义务，其中建设银行北京前门支行因保理事项于2024年12月26日划扣公司银行账户45,567,543.17元，构成实控人对上市公司的非经营性资金占用，但实控人已于2024年12月31日向公司以现金方式补足45,567,543.17元；华夏银行北京运河绿色支行因保理事项于2025年3月、4月划扣公司银行账户合计26,540,393.00元，构成实控人对上市公司非经营性资金占用，目前尚未补足；北京银行光明支行因保理事项于2025年2月、4月划扣公司银行账户资金合计金额70,406,757.89元，构成实控人对上市公司非经营性资金占用，目前尚未补足。综上，因保理事项划扣的资金中，截至报告出具日仍有共计9,694.72万元未归还，构成实际控制人对上市公司的非经营性资金占用。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

